



辽宁信德新材料科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-041

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人尹洪涛、主管会计工作负责人李婷及会计机构负责人(会计主管人员)王雨声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、经公司法定代表人签署的 2023 年半年度报告原件；
- 四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券事务部

释 义

释义项	指	释义内容
信德新材、公司、本公司	指	辽宁信德新材料科技股份有限公司
信德化工	指	辽宁信德化工有限公司
奥晟隆	指	大连奥晟隆新材料有限公司
大连信德新材料	指	大连信德新材料科技有限公司
大连信德碳材料	指	大连信德碳材料科技有限公司
成都昱泰	指	成都昱泰新材料科技有限公司
信德企管	指	辽阳市信德企业管理咨询中心（有限合伙）
尚融宝盈	指	尚融宝盈（宁波）投资中心（有限合伙）
尚融聚源	指	上海尚融聚源股权投资中心（有限合伙）
蓝湖投资	指	蓝湖投资管理咨询（上海）有限公司
贝特瑞	指	深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司及其关联公司
杉杉股份	指	宁波杉杉股份有限公司及其关联公司
璞泰来	指	上海璞泰来新能源科技股份有限公司及其关联公司
江西紫宸	指	江西紫宸科技有限公司及其关联公司
凯金能源	指	广东凯金新能源科技股份有限公司及其关联公司
中科电气	指	湖南中科电气股份有限公司及其关联公司
翔丰华	指	深圳市翔丰华科技股份有限公司及其关联公司
尚太科技	指	石家庄尚太科技股份有限公司及其关联公司
SNE Research	指	韩国新能源领域咨询公司，提供电池行业全球市场研究和咨询服务
Bloomberg	指	彭博资讯
Bloomberg NEF	指	彭博新能源财经
高工锂电	指	高工产研锂电研究所
EVTank	指	北京伊维碳科管理咨询有限公司，全球领先的专注于电动汽车及其相关产业链研究的权威第三方机构
SMM	指	上海有色金属网
Wind 资讯	指	南京万得资讯科技有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《辽宁信德新材料科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	指人民币元、人民币万元、人民币亿元
沥青	指	沥青是由不同分子量的碳氢化合物及其非金属衍生物组成的黑褐色复杂混合物，是高黏度有机液体的一种
乙烯焦油	指	乙烯焦油是乙烯裂解过程中的一种副产物
古马隆树脂	指	又称古马隆-茚树脂，以乙烯焦油、碳九为原料经催化聚合反应而得，产品外观为黄色、褐色、黑色块状固体，具有良好的相溶性、耐水性、耐酸碱性等

石油基可纺沥青	指	是一种以石油制品为原料，可以用于制备沥青基碳纤维的沥青产品
煤基可纺沥青	指	是一种以煤制品为原料，可以用于制备沥青基碳纤维的沥青产品
负极包覆材料、锂电池负极包覆材料	指	锂电池负极材料生产过程中添加剂的一种，包覆于石墨颗粒表面，在增强锂电池循环性能、倍率性能以及比容量等性能的同时有助于负极材料定型
碳纤维可纺沥青	指	通过专有工艺制成的一种特殊性能的沥青，经过纺丝、碳化等生产工艺处理后，得到沥青基碳纤维产品
碳纤维	指	由碳元素组成的一种特种纤维，具有耐高温、抗摩擦、导电、导热及耐腐蚀等特性，外形呈纤维状、柔软、可加工成各种织物
沥青基碳纤维	指	以沥青等富含稠环芳烃的物质为原料，通过聚合、纺丝、不熔化、碳化处理的制备的一类碳纤维
橡胶增塑剂	指	一种橡胶助剂，可以使得橡胶分子间的作用力降低，从而降低橡胶的玻璃化温度，令橡胶可塑性、流动性，便于压延、压出等成型操作，同时还能改善硫化胶的某些物理机械性能，如降低硬度和定伸应力、赋予较高的弹性和较低的生热、提高耐寒性等
裂解萘馏分	指	裂解萘馏分主要成分为多环芳烃，可用于提取工业萘以及作为碳黑原料使用
克容量	指	单位质量的电池或活性物质所能放出的电量
充放电倍率	指	充放电倍率=充放电电流/额定容量。充放电倍率是电池充放电能力的一项指标。电池的充放电倍率越高，通常意味着电池功率越大，充放电速度越快

注：本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	信德新材	股票代码	301349
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	辽宁信德新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	信德新材		
公司的外文名称（如有）	Liaoning Xinde New Material Technology Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Xinde New Material		
公司的法定代表人	尹洪涛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李婷	张海龙
联系地址	辽宁省大连长兴岛经济区马咀路 58 号	辽宁省大连长兴岛经济区马咀路 58 号
电话	0411-85235213	0411-85235213
传真	0419-5169858	0419-5169858
电子信箱	ysy@dlaosl.com	ysy@dlaosl.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	349,325,336.31	431,972,126.62	-19.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,990,977.76	78,501,389.94	-71.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,432,084.87	77,915,141.77	-95.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-193,817,158.05	104,097,910.37	-286.19%
基本每股收益（元/股）	0.2156	1.0262	-78.99%
稀释每股收益（元/股）	0.2156	1.0262	-78.99%
加权平均净资产收益率	0.78%	14.91%	-14.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,995,860,697.75	3,031,719,976.69	-1.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,756,072,942.02	2,802,081,964.26	-1.64%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	53,737.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	915,051.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	21,029,182.49	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,322,636.54	
减：所得税影响额	2,116,442.19	
合计	18,558,892.89	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司所处行业情况

1、公司行业分类及基本情况

根据中国证监会的行业分类，公司属于门类“C 制造业”中的所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”，具体为化学原料和化学制品制造业中的精细化工行业。精细化工是当今化学工业中最具活力的新兴领域之一，是新材料的重要组成部分。

公司长期致力于锂电池负极包覆材料领域的技术创新、生产工艺创新和产品创新，努力为锂电池负极材料生产商提供合格优质的包覆材料。锂电池负极包覆材料业务处于新能源锂离子电池负极行业上游关键材料领域，受锂电池负极材料行业影响较大。为应对全球气候变化挑战，绿色低碳和可持续发展已成为共识，加快新能源推广应用已成为各国培育新的经济增长点和建设环境友好型社会的重大战略选择，以锂电池为代表的能源存储技术作为推动低碳清洁进程的关键要素，广泛应用于电动汽车、储能、消费类电子等领域，日益受到各国的高度重视和大力扶持，市场需求持续快速增长，为包覆材料行业带来广阔发展空间。

2、行业发展状况及发展趋势

公司所处的行业为化学原料和化学制品制造业，主要从事锂电池负极包覆材料产品的研发、生产与销售，并积极向下游沥青基碳纤维生产领域拓展，是行业领先的碳基新型材料供应商。公司产品主要有两大应用领域：一是作为负极包覆材料用于锂电池负极材料的生产加工；另一个用途是经过纺丝碳化等加工，制成沥青基碳纤维。目前，两大应用领域中最主要的领域为锂电池负极材料生产领域。

(1) 锂电池行业市场状况

从宏观角度来看，全球能源危机、技术进步、政策支持以及不断扩张的市场需求都推动了锂电池产业的快速发展。特别是在“碳中和”的背景下，锂离子电池在动力电池、储能电池以及传统消费电子等多个领域具有广泛的应用前景，对节能减排具有重大意义。

①动力电池

报告期内，受益于优质新能源车型的持续投放、充换电等基础设施的不断完善等因素，全球新能源车市场需求持续快速增长。根据中国汽车工业协会数据，2023 年 1-6 月我国新能源车销量为 374.7 万辆，同比增长 44.1%，新能源车渗透率达到 28.3%。根据欧洲汽车制造商协会数据，2023 年 1-6 月欧洲 31 国实现新能源乘用车注册量 141.9 万辆，同比增长 26.8%，新能源车渗透率为 21.5%。根据美国汽车创新联盟数据，2023 年第一季度美国新能源轻型车实现销量 30.5 万辆，同比增长 56%，新能源车渗透率提升至 8.6%。新能源车销量增长带动动力电池需求快速增长，根据 SNE Research 数据，2023 年 1-5 月全球动力电池使用量 237.6GWh，同比增长 52.3%。

②储能电池

近年来，储能行业迎来蓬勃的发展机遇。国内方面，我国多个省份相继发布强化支持政策，共享储能示范省份持续增多，辅助服务费用纳入工商业用户电价，储能需求增长迅速。海外方面，美国明确储能投资退税政策细则，经济性显著提升；欧洲电力市场改革法案推动欧盟各国将储能纳入能源规划，刺激需求增长。根据 SMM 数据，报告期内，全球储能电池出货量为 87.0GWh，同比增长 122.0%。

③消费电子锂电池

随着传统消费电子产品的迭代以及新兴消费电子产品的不断涌现，消费锂电将继续呈现稳定增长的趋势。根据 GGII 预计，到 2023 年全球消费类锂离子电池出货量将达到 95GWh；中国消费类锂离子电池出货量将由 2018 年的 31.4GWh 提升至 2023 年的 51.5GWh，增长率为 64%。从消费电池市场长期趋势来看，虽然手机、笔记本等传统终端需求增长较为平缓，但随着可穿戴设备、无人机、电子信息化设备等多种新兴应用终端的推广，叠加以物联网为媒介的新型应用场景需求逐渐起势，未来消费电池下游应用场景趋于多元化，锂电池作为便携式移动能源仍具备增长空间。

（2）锂电池负极材料市场状况

锂电池负极材料是锂电池的重要组成部分之一，随着动力电池、储能电池和消费电子锂电池市场需求的高速增长，锂电池负极材料市场迎来爆发式增长。负极包覆材料的加入可以提升负极材料的首充可逆容量、循环稳定性以及电池倍率性能，是提升负极材料性能的重要原料之一。因此负极包覆材料市场规模主要受下游行业锂电池负极需求和锂电池需求的影响。

近年来，随着新能源汽车行业的兴起以及锂电池等产品的发展，锂电负极材料市场规模稳步增长。2021 年中国锂电池负极材料市场出货量为 72 万吨，同比增长 97.3%；2022 年中国锂电池负极材料市场出货量为 137 万吨，同比增长 90.3%。未来，随着我国关于完善能耗双控、能耗强度管控的政策的不断出台，新能源汽车和储能领域锂电池市场需求持续强烈，预计将进一步拉动负极材料整体需求，未来市场前景较好。

（3）负极包覆材料市场状况

负极包覆材料目前主要应用于锂电池负极材料，具有良好的机械性能、化学稳定性和高温性能，可以从隔离电池正负极、允许锂离子通过、防止高温引起的电池爆炸等方面提高锂电池的综合性能，并显著提升锂电池能量密度、循环寿命、环保性及安全性等。受益于动力及储能端的带动，近年来负极材料需求保持良好的增长态势。根据 EVTank 预计在下游锂离子电池需求量的带动下，全球负极材料出货量在 2025 年和 2030 年将分别达到 331.7 万吨和 863.4 万吨，其中 90% 以上将是中国企业生产。按照 2022 年我国人造石墨出货量占比约 84% 计算，2025 年负极包覆材料市场规模预计为 19 万吨-48 万吨，2030 年负极包覆材料市场规模预计为 50 万吨-124 万吨。

（4）副产品市场状况

公司副产品橡胶增塑剂是一种橡胶助剂。公司副产品橡胶增塑剂是加工型助剂的一种，作用为在橡胶中加入增塑剂后，可以使得橡胶分子间的作用力降低，从而降低橡胶的玻璃化温度，令橡胶具有可塑性和流动性，便于压延、压出等成型操作，同时还能改善硫化胶的某些物理机械性能。橡胶增塑剂可以提升橡胶产品性能，是橡胶工业中较常见的原料之一。此外，公司另一副产品裂解萘馏分主要成分为多环芳烃，可用于提取工业萘以及作为碳黑原料使用。

汽车工业是橡胶助剂最大的下游应用领域。根据中国橡胶工业协会橡胶助剂专业委员会发布的研报数据显示，轮胎和汽车是橡胶助剂消耗量最大的两个下游。未来随着中国人均 GDP 持续增长、城镇化率提升及公路基础设施愈发完善，预计中国汽车市场规模将继续增长，带动橡胶助剂行业维持增长。橡胶轮胎作为易耗品，未来在新车生产需求和存量汽车轮胎更换需求的存在下将维持行业增长。

综上，在双碳经济、绿色发展的驱动下，以节能降耗、清洁环保为导向的新能源、新动力的发展趋势和速度日益强劲。新能源锂离子电池作为可持续发展新能源的代表，在现有的动力、消费、储能领域将加速渗透，造就了锂离子电池及其负极材料巨大的市场需求，进而带动负极包覆材料市场需求大幅增长。

3、公司行业地位

一直以来，公司持续深耕负极包覆材料业务，现已拥有多项创新技术，产能和产量逐年提升，营收规模显著增长，公司具备稳定供应能力优势、客户群体稳定优势和产能持续扩张优势，在负极包覆材料领域具备较强的竞争优势。负极包覆材料主要下游是锂电池负极材料，其市场规模主要受下游行业锂电池负极需求和锂电池需求的影响，随着动力电池、储能电池和消费电子锂电池市场需求的高速增长，负极包覆材料行业亦迎来持续快速发展机遇。

（1）负极包覆材料

公司所在的负极包覆材料行业较为细分且专业，第三方行业数据较少，据公开资料显示，负极包覆材料主要竞争对手为日新（大连）新材料科技有限公司、辽宁润兴新材料有限公司、辽宁奥亿达新材料有限公司、新疆中碳科技有限责任公司和德国吕特格（RÜTGERS Germany GmbH），但单一竞争对手出货量相对于公司的出货量较低。结合下游负极材料中包覆材料质量占比均值数据和市场对负极包覆材料理论最大需求量的测算，公司是负极包覆材料行业领先企业。

（2）橡胶增塑剂

近年来，在市场需求扩大以及政府绿色环保政策的大力支持下，橡胶增塑剂行业获得了快速增长，行业整体技术水平和产品开发能力与以往相比均有所提升。目前已形成一批具有一定产品开发能力以及高效生产能力的大中型橡胶增塑剂制造企业，如浙江嘉澳环保科技股份有限公司、山东齐鲁增塑剂股份有限公司等，上述公司凭借渠道、质量、技术、规模等综合优势，取得了相对领先的行业地位。公司橡胶增塑剂为副产品，随着公司产能增加，橡胶增塑剂产量逐渐增大，产品议价能力较以往有一定提升。

（二）公司从事的主要业务

1、主要业务

公司主要从事负极包覆材料产品的研发、生产与销售，并积极向下游沥青基碳纤维生产领域拓展，是行业领先的碳基新型材料供应商。公司生产的负极包覆材料是一种具备特殊性能的沥青材料，一方面可以作为包覆剂和粘结剂用于锂电池负极材料的生产加工，可有效提升负极材料的首充可逆容量、循环稳定性以及电池倍率性能；另一方面可通过专有工艺制成碳纤维可纺沥青，经过纺丝、碳化等生产工艺处理后，得到沥青基碳纤维产品。

报告期内，公司实现营业收入 34,932.53 万元，同比下降 19.13%；实现归属于母公司净利润 2,199.10 万元，同比下降 71.99%。报告期内公司营业收入和净利润同比下降的主要原因有：

（1）下游市场需求不及预期。报告期内，电池厂和负极厂商多以消化库存为主，致使负极包覆材料市场需求阶段性低于预期，销量出现同比下滑。同时，由于下游需求减弱，同行在中低温负极包覆材料的竞争加强，公司积极调整市场销售策略，对中低温负极包覆材料市场价格作了较大幅度调整，以进一步提升市占率。

（2）原材料价格大幅波动影响。2022 年第四季度和 2023 年第一季度原材料价格处于高位，2023 年二季度原材料价格大幅下降，环比下降 30-40%。由于一季度主副产品的需求较弱，形成了一部分成本较高的库存，尽管二季度原材料价格下降，由于前期的原材料和产成品库存成本高，主副产品成本下降幅度体现不明显，以至于在整个二季度的主副产品仍然维持着较高的成本。

（3）产成品减值影响。因中低温负极包覆材料的销售价格下降幅度较大，前期库存成本较高，我们根据期后市场价格对库存产品进行减值测试，对本报告期末中低温负极包覆材料计提了存货跌价准备 1,997.01 万元。

展望下半年，随着国家一系列稳增长、促发展的宏观政策措施不断推出，以及新能源行业快充、超充电需求的快速增长，公司盈利能力将有所增强。公司将继续深化与合作伙伴的合作关系，确保竞争优势，进一步加大市场拓展力度，把握市场机会；同时，公司将持续积极关注快充技术的持续迭代，加大新品研发力度，保证公司核心技术优势和行业先发优势，努力扩大业务份额，提升市场占有率。

2、主要产品及其用途

公司主要产品是负极包覆材料，副产品是橡胶增塑剂和裂解萘馏分。公司所生产的负极包覆材料绝大部分作为锂电池负极包覆材料销售给锂电池负极材料厂商，极少部分销售给沥青基碳纤维生产厂商。生产过程中会产生副产品橡胶增塑剂，该副产品既可作为增塑剂加入橡胶产品，亦可用于调和重油。裂解萘馏分主要成分为多环芳烃，可用于提取工业萘以及作为碳黑原料使用。

（1）负极包覆材料（用于生产锂电池负极材料）

负极包覆材料主要应用于动力类、消费类、储能类锂离子电池负极等领域。锂离子电池负极材料作为锂离子电池四大组成材料之一，通过在石墨表面包覆一层沥青，可以提高石墨材料的振实密度，减少了材料的比表面积，并同时改善了材料与电解液的相容性。在充放电循环过程中，锂离子可以插入，电解液大分子不能插入，有效降低了溶剂化锂离子的共插入对负极造成的破坏。因此，负极包覆材料是锂离子电池产业链的重要组成部分之一。

（2）负极包覆材料（用于生产沥青基碳纤维）

公司所生产的负极包覆材料中，有少量专有工艺产品可作为沥青基碳纤维原料，使用该原料可以纺制出合格的通用型沥青基碳纤维。通用型沥青基碳纤维主要用于民用市场，一方面可以用做保温隔热材料，另一方面可以将通用型沥青基碳纤维与其他材料进行复合以扩大其应用范围，借助其与其他材料的复合提高复合材料的整体性能。如用于取代石棉制品，以及用于水泥增强、塑料、橡胶等非结构材料的增强，是新一代增强纤维产品。

（3）橡胶增塑剂和裂解萘馏分（副产品）

橡胶增塑剂为公司生产过程中产生的副产品，具有经济价值。橡胶增塑剂作为橡胶增塑体系中的重要组成，在橡胶加工过程中的应用十分广泛，是橡胶行业中仅次于生胶和炭黑的第三大增塑材料。橡胶增塑剂可以使得橡胶分子间的作用力降低，加强橡胶的可塑性和流动性，便于压延和压出等成型操作，同时还能改善硫化胶的部分物理机械性能，如降低橡胶硬度、赋予橡胶较高的弹性和提高橡胶耐寒性等。此外，橡胶增塑剂亦可用于调和重油。裂解萘馏分是乙烯焦油经采用减压、低聚合分离制备古马隆树脂过程中得到的副产品，裂解萘馏分主要成分为多环芳烃，可用于提取工业萘以及作为碳黑原料使用。

（三）经营模式

1、采购模式

公司的原材料采购模式较为简单，主要采购的原材料为乙烯焦油、古马隆树脂和道路沥青。公司采购地集中在辽宁、黑龙江、新疆等石油资源丰富的省份，且公司与供应商建立了长期稳定的合作关系。公司采取“按需采购”的模式，采购部根据生产部门提供的每月计划量及库存量做出采购计划，经审批后，由采购部按照月计划进行采购。原料到厂后，公司质检部进行化验检测，合格后验收入库。由内勤人员与保管人员核实确认数量后，填写入库单分别交给财务部及储运部保存。公司原材料采购渠道稳定且供应充足。公司所需能源主要为电力和天然气。公司上游原材料、能源动力市场供给充足，基本不会受到资源或其他因素限制。

2、生产模式

公司采用“订单式生产为主，辅以计划生产”的生产模式。生产部门根据当期订单和销售部门预测的销售计划，结合成品实际库存以及车间生产能力等情况制定下月的生产计划。在当期实际操作时，生产部门根据具体订单合理调整生产计划，确保准时发货以满足客户需求。

3、销售模式

公司下游的客户主要为生产锂电池负极材料的厂家，公司与国内主要的锂电池负极材料生产厂家均建立了良好的合作关系，销售模式均为直销。公司现有产能规模具备满足国内现有市场需求的能力，未来随着下游负极材料需求增长，以及公司新建产能的逐步投产，公司会密切关注下游需求量的变化，适时调整投产计划，以适应下游需求波动。公司生产的负极包覆材料中，有少量专有工艺产品可作为沥青基碳纤维原料，销售给下游沥青基碳纤维生产厂家，由于沥青基碳纤维技术门槛高，能实现工业化生产的下游国内客户较少，目前下游客户主要有鞍山塞诺达碳纤维有限公司和湖南东邦新材料科技有限公司。未来公司全资子公司大连信德新材料建设完成后，将以部分专有工艺产品制成碳纤维可纺沥青作为原料生产沥青基碳纤维。

橡胶增塑剂应用范围比较广泛，客户群体主要集中在辽宁省内，销售模式均为直销。目前，公司橡胶增塑剂产品市场需求稳定，随着公司产能的逐步增加，后续公司将进一步加强此项产品的市场开拓力度，积极寻找新的应用领域。

4、影响经营模式的关键因素及发展趋势

目前，公司采用的经营模式是结合公司所处行业特点、所处产业链上下游发展情况、主要产品、销售模式等综合考量后确定的。报告期内，影响公司经营模式的关键因素未发生重大变化，预计未来一定期间内公司的经营模式不会发生重大变化。

（四）主要的业绩驱动因素

1、新能源行业快速发展

在全球能源结构调整以及新能源汽车产业蓬勃发展的大背景下，锂离子电池行业在动力、储能市场呈现出广阔的发展前景。在动力电池方面，随着优质新能源车型的快速增加，充换电等基础设施的持续完善，智能化体验的提升，各国家和地区对新能源车市场重视度的不断提高，全球新能源车市场持续增长，带动动力电池行业规模快速提升。在储能电池方面，在政策支持下，随着清洁能源装机比例的提升、电力系统灵活性要求提高、储能技术进步及规模扩大推动系统成本下降，储能电池市场需求迎来快速增长。动力电池和储能电池市场需求的爆发式增长，为锂离子电池负极包覆材料行业带来了较大的发展契机。

2、公司市场竞争力进一步增强

通过升级生产设备，优化生产工艺，释放现有产线产能潜力，并通过投建一体化产线实现产能扩张的同时向原材料上游拓展实现降本增效；聚焦主流核心客户市场需求，不断深化与战略客户的稳定合作，深挖潜力重点客户，大力拓展布局新客户；坚持持续研发投入、吸引人才团队、强化外部合作等多种举措，积极推进前瞻性产品研发、优化工艺技术和生产组织管理，以巩固和提升公司负极包覆材料业务的竞争优势。基于长期的研发投入和技术积累，公司已覆盖不同软化点范围的成体系产品，积累了四大类、十余种不同品类的负极包覆材料产品，是行业内少数可以做到覆盖主流产品软化点范围，且可以根据客户对于不同软化点和结焦值产品的需求，通过调整反应温度、反应时间、真空度、物料流量大小及流速等参数，保证能够生产出客户要求的产品性能指标。

3、积极扩建产能提升市场占有率

近年来，公司锂电池负极包覆业务下游客户需求增长较为明显，现有产能已经相对紧张。对此，公司根据行业发展和客户需求情况积极进行产能扩张，目前“年产 3 万吨碳材料产业化升级建设项目”一期项目已顺利投产，公司现有生

产规模和运营效率得到大幅提升，在锂电池及碳纤维领域的市场竞争力也得到显著增强，满足不断增长的锂电负极市场需求，获取规模经济效益，对于公司在锂电池负极包覆材料及碳纤维可纺沥青领域进一步进行业务拓展，成长为研发能力和生产能力处于行业领先水平的供应商具有重要战略意义。

二、核心竞争力分析

公司作为负极包覆材料行业领先企业，主要核心竞争力如下：

（一）技术优势

公司以科技为先导，配备国内顶尖级工程师和专业的技术研发人员，在锂电池负极包覆材料领域积累了丰富经验，具有较强的研发实力及工程化应用能力；持续进行核心技术迭代和生产工艺改进，促使产线从材料、工艺到性能不断提升与完善；通过生产设备及产线自行设计，建设能耗成本低、自动化程度高的“一体化产能”，巩固和提升行业领先地位；具备负极包覆材料全产线设计、施工、运行的一体化建设和运营能力。公司整体研发及技术创新能力在行业内处于领先地位。此外，公司成立辽宁省省级企业技术中心和辽宁石油化工大学产学研基地，还与中科院过程工程研究所、中科院大连化学物理研究所、大连工业大学等多家科研院所和高校建立长期技术合作关系，积极推进科技创新与产业的深度融合。

截至本报告期末，公司及子公司拥有具有自主知识产权的专利技术成果 100 项（其中发明专利 6 项）。

（二）产品优势

公司现拥有覆盖不同软化点范围的产品体系，积累了四大类、十余种不同品类的负极包覆材料产品。公司还可根据客户对于不同软化点和结焦值的指标需求，通过调整反应温度、反应时间、真空度、物料流量大小及流速等参数，生产出满足客户要求的产品，且质量稳定。与同行业竞争对手相比，在相同软化点产品下公司产品结焦值上限更高、范围更广，喹啉不溶物及灰分含量更低，相应杂质含量更少，包覆效果更佳。

（三）客户优势

依托优秀的自主研发能力、精细的质量控制体系和快速的市场反应机制，公司积累了众多负极知名厂商等优质客户，在行业内树立了良好的品牌形象和重要的市场地位。公司与江西紫宸（璞泰来 603659.SH 全资子公司）、贝特瑞（835185.0C）、中科星城（中科电气 300035.SZ 全资子公司）、杉杉股份（600884.SH）和凯金能源等签订了战略合作协议或框架协议形成持续稳定的合作关系，且拥有较高的销售占比，是公司未来业绩的强力保障。同时，公司还积极拓展行业内优质新客户，为公司未来业绩持续增长助力。

（四）产能优势

公司产能规模优势明显，且供应能力成长空间相较其他竞争对手更有保障；公司工艺流程经过专业的优化，以及工艺自动化率的不断提升，使得单位产品生产一线人员数目、单位产品能耗等指标显著降低，单位成本具有较明显优势，产品规模效应显著；此外，相对于竞争对手而言，公司原料采购量较大，具有一定的采购议价能力。总之，公司是业内为数不多可以提供足量、稳定、优质产品的厂家，议价能力较强，且规模效应显著，原料采购成本低。

（五）行业先发优势

公司专注于锂电池负极包覆材料的研发和生产多年，是国内较早布局锂电池负极包覆材料的企业之一，具有行业先发优势。负极包覆材料关系到负极材料的性能和质量，进入下游优质客户的供应链体系需经过长期严格的认证过程，且对供应商产能规模、供应保证能力、批次稳定性等具有较高要求，率先进入下游供应链的企业，将在短时间内形成较高的认证壁垒，这将保证公司在一定周期内保持较高的市场份额。

综上，公司目前在负极包覆材料领域的行业地位突出，具备稳定供应能力优势、具备客户群体稳定优势和产能合规扩张优势，在负极包覆材料领域具备较强的竞争优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	349,325,336.31	431,972,126.62	-19.13%	
营业成本	297,827,579.02	307,594,442.20	-3.18%	
销售费用	914,703.79	561,762.02	62.83%	主要系销售人员薪酬及差旅费用增加所致
管理费用	15,181,382.40	12,078,201.58	25.69%	
财务费用	881,420.37	4,188,289.56	-78.96%	主要系报告期闲置资金利息收入增加所致
所得税费用	2,076,421.98	9,414,012.49	-77.94%	主要系报告期利润总额下降所致
研发投入	11,833,875.39	16,676,227.17	-29.04%	
经营活动产生的现金流量净额	-193,817,158.05	104,097,910.37	-286.19%	主要系产能提升，产成品和原材料库存增加
投资活动产生的现金流量净额	622,662,395.20	-39,443,745.22	1,678.61%	主要系报告期理财产品到期赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-2,753,538.76	-13,674,087.46	79.86%	主要系报告期信用融资增加所致
现金及现金等价物净增加额	426,091,698.39	50,980,077.69	735.80%	主要系报告期理财产品到期赎回所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
负极包覆材料	158,873,159.72	122,603,036.61	22.83%	-26.64%	-9.65%	-14.51%
橡胶增塑剂	102,238,470.12	80,233,013.29	21.52%	32.73%	65.60%	-15.58%
裂解萘馏分	86,402,167.12	93,340,674.71	-8.03%	-26.90%	-9.65%	-20.63%
其他	1,811,539.35	1,650,854.41	8.87%	-91.02%	-91.80%	8.67%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用 不适用

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
负极包覆材料	158,873,159.72	122,603,036.61	22.83%	-26.64%	-9.65%	-14.51%

分产品						
负极包覆材料	158,873,159.72	122,603,036.61	22.83%	-26.64%	-9.65%	-14.51%
分地区						
国内	158,873,159.72	122,603,036.61	22.83%	-26.64%	-9.65%	-14.51%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

占公司最近一个会计年度销售收入 30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30%的

适用 不适用

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分业务				
锂电池负极包覆材料业务	4 万吨/年	1.5 万吨/年	115.60%	23,120.67 吨

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,463,462.00	60.10%	主要系报告期持有的理财产品收益所致	否
公允价值变动损益	6,565,720.49	27.28%	主要系报告期持有的理财产品公允价值变动所致	否
资产减值	-19,970,060.89	-82.98%	主要系报告期计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	7,136.74	0.03%		否
营业外支出	1,329,773.28	5.53%		否
信用减值损失	2,085,565.94	8.67%	主要系报告期按照坏账政策转回应收款项减值损失所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	471,665,857.21	15.74%	45,014,482.42	1.48%	14.26%	主要系报告期理财产品到期赎回所致
应收账款	128,985,208.03	4.31%	166,879,262.87	5.50%	-1.19%	主要系报告期应收款项收回所致
存货	391,921,597.02	13.08%	206,101,573.86	6.80%	6.28%	主要系报告期末持有的原材料和产成品增加所致
固定资产	311,544,520.37	10.40%	312,944,075.18	10.32%	0.08%	
在建工程	74,675,643.56	2.49%	70,463,320.98	2.32%	0.17%	
短期借款	152,396,040.60	5.09%	85,499,452.72	2.82%	2.27%	主要系报告期信用融

						资增加所致
合同负债	3,858,642.60	0.13%	453,826.19	0.01%	0.12%	
交易性金融资产	1,332,853,939.67	44.49%	2,013,926,159.20	66.43%	-21.94%	主要系报告期理财产品到期赎回所致
应收票据	29,956,867.40	1.00%	50,522,224.10	1.67%	-0.67%	
无形资产	69,627,514.09	2.32%	70,893,812.85	2.34%	-0.02%	
预付款项	70,416,970.57	2.35%	40,298,080.81	1.33%	1.02%	主要系预付原料采购款所致
其他流动资产	35,066,186.80	1.17%	16,178,508.14	0.53%	0.64%	主要系报告期末待抵扣进项税增加所致
其他非流动资产	68,159,590.67	2.28%	10,056,572.01	0.33%	1.94%	主要系收购成都昱泰的定金及代缴税款

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	201,392.62	656.57			363,578.00	432,341.79		133,285.39
金融资产小计	201,392.62	656.57			363,578.00	432,341.79		133,285.39
上述合计	201,392.62	656.57			363,578.00	432,341.79		133,285.39
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,400,514.22	保证金
固定资产	83,966,111.07	融资抵押
无形资产	15,609,845.68	融资抵押
交易性金融资产	478,000,000.00	不能提前赎回的结构存款
合计	590,976,470.97	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	0.00	-

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	2,013,926,159.20	6,565,720.49	0.00	3,635,780,000.00	4,323,417,940.02	9,959,940.02	0.00	1,332,853,939.67	闲置募集资金、自有资金
合计	2,013,926,159.20	6,565,720.49	0.00	3,635,780,000.00	4,323,417,940.02	9,959,940.02	0.00	1,332,853,939.67	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	216,582.38
报告期投入募集资金总额	4,263.55
已累计投入募集资金总额	82,381.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1124号《关于同意辽宁信德新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》批准，本公司公开发行1,700.00万股人民币普通股股票，每股发行价为人民币138.88元，募集资金总额

为人民币 236,096.00 万元，扣除保荐承销费、审计验资费、律师费、信息披露费及其他发行费用 19,513.62 万元，实际募集资金为人民币 216,582.38 万元。本次募集资金已于 2022 年 9 月 1 日到位，2022 年 9 月 2 日，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2022]第 ZC10338 号验资报告验证。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 82,381.19 万元。其中，22,295.84 万元为置换预先投入募投项目的自有资金；10,000.00 万元为募集资金补充流动资金；45,000.00 万元为超募资金永久补充流动资金；821.8 万元为上年度募投项目投入金额；4,263.55 万元为本报告期募投项目投入及超募资金使用金额。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 136,764.04 万元，其中购买结构性存款理财产品未到期余额为 123,878.00 万元，其余 12,886.04 万元存放募集资金专用账户中。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 年产 3 万吨碳材料产业化升级项目	否	47,100	47,100	1,030.14	23,161.93	49.18%	2022 年 11 月 15 日	-2,161.54	-2,161.54	否	否
2. 研发中心项目	否	7,900	7,900	38.21	1,024.06	12.96%	2024 年 08 月			不适用	否
3. 补充流动资金	否	10,000	10,000		10,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	65,000	65,000	1,068.35	34,185.99	--	--	-2,161.54	-2,161.54	--	--
超募资金投向											
永久性补充流动资金	否	45,000	45,000		45,000	100.00%	2022 年 10 月 13 日			否	否
成都昱泰项目	否	19,500	19,500	3,195.2	3,195.2	16.39%	2023 年 07 月			否	否
超募资金投向小计	--	64,500	64,500	3,195.2	48,195.2	--	--			--	--
合计	--	129,500	129,500	4,263.55	82,381.19	--	--	-2,161.54	-2,161.54	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	“年产 3 万吨碳材料产业化升级项目”未达到预期效益的主要原因是：报告期负极包覆材料下游市场需求阶段性减弱，销量不及预期。同时，为进一步提升市场占有率，对中低温负极包覆材料价格进行策略性下调。由于前期库存成本较高，随着价格下调，报告期末对中低温负极包覆材料计提了存货跌价准备。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2022 年 9 月 27 日，公司经第一届董事会第十四次会议及第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》；2022 年 10 月 13 日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 45,000.00 万元永久性补充流动资金，占超募资金总额的比例为 29.69%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已从募集资金专户转出 45,000.00 万元永久性补充流动资金。 2、公司于 2023 年 6 月 9 日召开的第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十次会议及 2023 年 6 月 26 日召开的 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金收购成都昱泰新材料科技有限公司 80%股权并签署<股权转让协议>的议案》，同意公司使用超募资金收购赵磊、陈洪、王忠、汪雷云、冷坤芸、韩立和何玲 7 位自然人持有的标的公司共计 80%的股权，交易价格合计不超过 19,200.00 万元，并使用超募资金支付相关中介费用不超过 300.00 万元，使用超募资金合计不超过 19,500.00 万元，占超募资金总额的比例为 12.67%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金支付 3,195.20 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 9 月 27 日召开第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，公司独立董事、监事会、保荐机构审核通过。本次置换的预先投入募集资金项目的 22,295.84 万元为公司自有资金，立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司募集资金投资项目预先已投入自有资金的实际投资情况进行了审核，并出具了《辽宁信德新材料科技股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（信会师报字[2022]ZC10353 号）。根据该报告，截至 2022 年 9 月 16 日，本次募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入 22,295.84 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 136,764.04 万元，其中购买结构性存款理财产品未到期余额为 123,878.00 万元，其余 12,886.04 万元存放募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	45,695.8	8,750	0	0
银行理财产品	募集资金	135,530	123,878	0	0
合计		181,225.8	132,628	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
奥晟隆	子公司	负极包覆材料的生产和销售	5000	42,207.01	22,812.68	23,611.66	3,373.65	2,835.08
大连信德新材料	子公司	沥青基碳纤维及其复合材料的研发、生产和销售	5400	8,331.69	4,862.77	0.00	-137.73	-137.62
大连信德碳材料	子公司	负极包覆材料的生产和销售、并向上	78500	81,090.32	77,915.71	19,630.56	-2,626.06	-2,161.54

		游延伸					
--	--	-----	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
信德（大连）新材料贸易有限公司	投资设立	无

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司拥有 4 家全资子公司，具体情况如下：

1、大连奥晟隆新材料有限公司：成立于 2017 年 07 月 24 日，注册资本为人民币 5,000 万元；注册地址：辽宁省大连长兴岛经济区马咀路 58 号；经营范围：锂电池负极包覆材料（不含危险化学品）制造，碳纤维材料、碳纤维、碳纤维复合材料、活性碳纤维及制品、石墨材料及碳材料、碳纤维新产品（以上不含危险化学品）研发、制造、技术转让、技术服务；新型能源材料研发；货物及技术进出口，化工助剂（不含危险化学品）、化工产品（不含危险化学品）生产及销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期末，公司总资产为人民币 42,207.01 万元，净资产为 22,812.68 万元。

2、大连信德新材料科技有限公司：成立于 2019 年 01 月 18 日，注册资本为人民币 5,400 万元；注册地址：辽宁省大连长兴岛经济区马咀路 52 号；经营范围：碳纤维及制品、碳纤维纺丝原料、活性碳纤维及制品、碳纤维复合材料及制品、导电导热碳材料及制品、保温隔热材料（以上均不含危险化学品）生产项目筹建（项目筹建期内不得开展生产经营）、销售及相关制品研发；水净化设备、空气净化设备、电储能设备制造项目筹建（项目筹建期内不得开展生产经营）、销售及研发；高性能碳材料新制品研发、技术转让、技术服务；货物或技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。报告期末，公司总资产为人民币 8,331.69 万元，净资产为 4,862.77 万元。

3、大连信德碳材料科技有限公司：成立于 2020 年 06 月 28 日，注册资本为人民币 78,500 万元；注册地址：辽宁省大连长兴岛经济区马咀路 56 号；经营范围：许可项目：危险化学品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：石墨及碳素制品制造，合成材料制造（不含危险化学品），化工产品生产（不含许可类化工产品），基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造），专用化学产品制造（不含危险化学品），耐火材料生产，生物化工产品技术研发，新兴能源技术研发，废旧沥青再生技术研发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。报告期末，公司总资产为人民币 81,090.32 万元，净资产为 77,915.71 万元。

4、信德（大连）新材料贸易有限公司：成立于 2023 年 6 月 13 日，注册资本为人民币 1,000 万元；注册地址：辽宁省大连长兴岛经济区马咀路 58 号；经营范围：许可项目：危险化学品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：高性能纤维及复合材料销售，石墨及碳素制品销售，化工产品销售（不含许可类化工产品），高性能纤维及复合材料制造，石墨及碳素制品制造，化工产品生产（不含许可类化工产品），机械零件、零部件加工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术路线变动风险

近年来，负极包覆材料的主流技术路线包括煤基可纺沥青和石油基可纺沥青两种技术路线，公司属于石油基可纺沥青技术路线。石油基可纺沥青技术路线所产出的负极包覆材料为当前市场占有率较高的品种。随着煤基可纺沥青和其他技术路线日趋成熟和推广应用，若未来石油基可纺沥青（负极包覆材料）的性能、技术指标和经济性被其他技术路线的替代型负极包覆材料超越，则石油基可纺沥青（负极包覆材料）的市场份额可能被挤占甚至被替代，相应的，公司经营将受到较大的不利影响。

目前公司生产的负极包覆材料，可以满足下游客户的工艺需求。如果锂电池的下游市场需求发生变化导致当前负极包覆材料的主流技术路线发生变化，而公司未能及时、有效的开发并推出满足需求的新产品，则公司竞争优势将被削弱，公司生产经营将受到较大不利影响。

应对措施：公司不断完善研发体系和提升研发能力，通过自主研发与合作研发等方式在新产品新技术领域始终保持前瞻性及领先性，快速推动新产品和新技术的商业化落地，确保向客户的持续稳定、高质量交付，以实现公司的稳健发展。

2、核心技术外泄或失密风险

锂电池负极材料行业属于技术密集型行业，特别在下游终端应用领域对锂电池的高性能、安全性、低成本、稳定性等方面要求持续提升的背景下，公司需要持续研发新型号产品，来满足下游负极材料厂商对包覆材料的快速响应需求。报告期内，公司取得良好经营业绩的重要保障是公司的核心技术和相应工艺。未来若发生核心技术外泄或失密，可能对公司发展造成不利影响。

应对措施：公司与核心技术人员签订《保密及竞业限制协议》，对其在保密义务、知识产权及离职后的竞业情况作出严格规定，以保护公司的合法权益。合作研发方面，公司与合作方签订合作研发合同，对各方应遵守保密义务进行明确约定。

3、产业政策变动风险

近年来，国家大力支持新能源汽车产业的发展，相继出台了一系列的财政补贴政策。受益于政策支持，新能源汽车行业产值快速上升，带动上游锂电池产业的快速发展。随着新能源汽车行业的发展，国家开始逐步减少相关的补贴扶持，在此背景下，若下游新能源汽车、锂电池制造等行业不能通过技术进步、规模效应等方法提高竞争力，政策变化将对整个新能源汽车产业链的发展造成不利影响，从而也给上游锂电池负极包覆材料行业造成不利影响。补贴政策调整从长远来看有利于优化新能源汽车市场结构，但短期内对整车厂商的盈利能力产生了较大压力，相应的上游锂电池厂商利润空间、盈利能力均受到了负面影响。如果未来相关产业政策出现重大调整，公司不能及时有效应对，则公司的盈利能力和经营业绩可能将受到较大的不利影响。

应对措施：公司通过研发投入，不断优化技术，提升生产效率；同时加大资源化综合利用水平，结合市场需求，建设有差异化竞争优势的项目，有效对冲行业的各种风险，保持公司核心业务的稳定与增长。

4、行业竞争加剧的风险

随着新能源汽车行业的发展，负极包覆材料的需求也日益增长，而公司所处的负极包覆材料领域关注度相对较少，竞争力较强的竞争对手相对有限。如果出现其他有实力的竞争对手进军本领域，将对公司业务构成直接竞争，可能降低公司的盈利水平。若公司的资本和人力资源不及前述竞争对手，可能使公司在未来的行业竞争格局处于不利地位，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司持续根据行业发展趋势加大研发投入，实现产品升级，保持核心产品竞争优势；销售方面，紧密围绕市场和目标制定合理的营销战略，培养富有战斗力的团队，加强市场开拓力度，不断提升客户服务能力，争取更大的市场份额。

5、公司的毛利率可能下降的风险

公司的主要产品为负极包覆材料。最近三年，公司主营业务毛利率分别为 53.27%、40.56%和 27.66%。未来如果公司没有及时紧跟市场及行业发展趋势及客户需求变化、原材料价格继续大幅上涨或不能有效控制成本，则公司将面临产品毛利率下降的风险，进而对公司盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司不断优化公司管理手段，切实提高管理效率；实施精细化管理，提高公司发展质量；认真抓好成本分析工作，完善成本管理制度，不断健全内控体系，提升公司经济效益。

6、环保和安全生产的风险

公司在产品生产过程使用部分易燃易爆化工原材料，若公司经营不当或安全环保措施不到位，则可能发生环保和安全事故，可能给公司财产、员工人身安全和周边环境带来不利影响。另外，虽然公司一直严格执行有关安全、环保方面的法律法规，但随着国家安全环保管理力度的加强，有关标准和要求可能会发生变化，公司如不能及时适应相应的变化，生产和发展将会受到一定程度影响。

应对措施：公司上下高度重视安全生产，在技术工艺设计、生产装置设计布局方面，从源头进行控制，保障安全生产。公司将不断强化现场安全环保隐患排查，重视员工安全环保意识教育，严格执行环保设施管理制度，健全风险防控措施，制定安全应急预案并组织员工进行现场安全应急演练，全面推进安全生产及环境应急能力建设。公司将一如既往地高度重视安全风险，严格杜绝安全事故。

7、募投项目施工进度的风险

公司募投项目大连信德碳材料“年产3万吨碳材料产业化升级项目”二期若因受当地政策变化或投资环境改变、当地配套建设开展缓慢、气象灾害、工程验收质量不达标、设备供应商未按时交货等问题影响，公司将面临募投项目进度放缓的风险。

应对措施：公司持续关注市场环境变化和公司经营发展需要，将对募投项目的规划、建设、变更（如需）等各环节进行合理安排、及时应变，保证募集资金合理运用，争取更佳的投资收益，支持公司整体战略达成，同时公司将根据项目进展情况履行相应的审批程序和信息披露义务。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月31日—02月03日	证券事务部办公室	实地调研	机构	机构投资者	详见2023年2月3日披露的《投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2023年02月13日	深圳星河丽思卡尔顿酒店	策略会： 东吴证券2023年度策略会	机构	机构投资者	详见2023年2月13日披露的《投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2023年02月16日	桂林市香格里拉酒店	策略会： 长江证券2023年度策略会	机构	机构投资者	详见2023年2月17日披露的《投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2023年04月11日	证券事务部办公室	电话沟通	个人	个人投资者	2022年年度报告披露计划	不适用
2023年04月21日—27日	证券事务部办公室	其他（电话会议、业绩说明会）	机构	机构投资者	详见2023年4月28日披露的《投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年 年度股东大会	年度股东大会	68.70%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 15 日	审议通过以下议案： 1. 《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》； 2. 《关于〈2022 年度监事会工作报告〉的议案》； 3. 《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》； 4. 《关于〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》； 5. 《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》； 6. 《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》； 7. 《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》； 8. 《关于预计 2023 年度申请授信额度及相应担保事项的议案》； 9. 《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》； 10. 《关于修订公司相关制度的议案》： 10.01. 《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》； 10.02. 《关于修订〈委托理财管理制度〉的议案》。
2023 年 第一次临时股东大会	临时股东大会	64.75%	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 26 日	审议通过以下议案： 《关于使用部分超募资金收购成都昱泰新材料科技有限公司 80% 股权并签署〈股权转让协议〉的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及重点排污子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《污水综合排放标准》（GB8978）、《大气污染物综合排放标准》（GB16279）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597）等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

报告期内，公司及重点排污子公司的污染防治设施、系统等均运行正常，产生的工业废水和生活污水经厂区废水处理设施预处理后达标排入市政污水管网，经园区污水厂深度处理后排入外环境；生产废气经相应废气治理设施处理后达标排放；产生的生活垃圾、一般工业固废、危险废物按相关规定分类收集、合规暂存，其中生活垃圾交由环卫部门处置，一般工业固废交由有主体资格和技术能力的回收商回收利用，危险废物交由有对应资质的处置单位处置；厂界噪声均符合相关排放标准。

1、大连奥晟隆新材料有限公司排污许可证证书编号：91210244MA0UBWPR1Y001V，有效期限：自 2022 年 04 月 19 日至 2027 年 04 月 18 日止，排污许可证到期后，公司将申请新的排污许可证。

2、大连信德碳材料科技有限公司排污许可证证书编号：91210244MA10FLWQ49001V，有效期限：自 2022 年 07 月 08 日至 2027 年 07 月 07 日止，排污许可证到期后，公司将申请新的排污许可证。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
奥晟隆	大气污染物	颗粒物	回收治理间接排放	1	奥晟隆厂区	9.95mg/m ³	20mg/m ³	0.787 吨/半年	4.32 吨/年	无
奥晟隆	大气污染物	非甲烷总烃	回收治理间接排放	1	奥晟隆厂区	7.63mg/m ³	120mg/m ³	0.631 吨/半年	3.246 吨/年	无
奥晟隆	大气污染物	氮氧化物	回收治理间接排放	1	奥晟隆厂区	3mg/m ³	100mg/m ³	0.187 吨/半年	0.686 吨/年	无
奥晟隆	大气污染物	二氧化硫	回收治理间接排放	1	奥晟隆厂区	9mg/m ³	50mg/m ³	0.741 吨/半年	10.8 吨/年	无
奥晟隆	大气污	总氮	回收治	1	奥晟隆	1.82mg/m ³	50mg/m ³	0.025 吨/	0.65 吨/年	无

	染物		理间接 排放		厂区			半年		
奥晟隆	大气污 染物	化学需氧 量	回收治 理间接 排放	1	奥晟隆 厂区	54mg/m ³	300mg/m ³	0.112 吨/ 半年	3.93 吨/年	无
奥晟隆	大气污 染物	氨氮	回收治 理间接 排放	1	奥晟隆 厂区	2.475mg/m ³	30mg/m ³	0.013 吨/ 半年	0.46 吨/年	无
大连信 德碳材 料	大气污 染物	氮氧化物	回收治 理间接 排放	1	碳材料 厂区	66mg/m ³	100mg/m ³	1.582 吨/ 半年	16.628 吨/ 年	无
大连信 德碳材 料	大气污 染物	非甲烷总 烃	回收治 理间接 排放	1	碳材料 厂区	12.9mg/m ³	120mg/m ³	0.878 吨/ 半年	27.8 吨/年	无
大连信 德碳材 料	大气污 染物	颗粒物	回收治 理间接 排放	1	碳材料 厂区	11.2mg/m ³	20mg/m ³	0.509 吨/ 半年	3.355 吨/ 年	无
大连信 德碳材 料	大气污 染物	二氧化硫	回收治 理间接 排放	1	碳材料 厂区	10 mg/m ³	50mg/m ³	0.415 吨/ 半年	2.096 吨/ 年	无
大连信 德碳材 料	大气污 染物	总氮	回收治 理间接 排放	1	碳材料 厂区	6.65mg/m ³	50mg/m ³	0.027 吨/ 半年	0.36 吨/年	无
大连信 德碳材 料	水体污 染物	化学需氧 量	回收治 理间接 排放	1	碳材料 厂区	58mg/m ³	300mg/m ³	0.065 吨/ 半年	2.17 吨/年	无
大连信 德碳材 料	水体污 染物	氨氮	回收治 理间接 排放	1	碳材料 厂区	2.13mg/m ³	30mg/m ³	0.016 吨/ 半年	0.22 吨/年	无

对污染物的处理

公司坚持倡导绿色环保理念，扎实推进环保工作，努力降低公司生产运营对环境的影响，节约使用社会资源。公司始终把绿色、环保、可持续发展作为企业不断前行的动力。报告期内，公司及重点排污子公司的污染防治设施、系统等均运行正常，产生的工业废水和生活污水经厂区废水治理设施预处理后达标排放入市政污水管网，经污水处理厂深度处理后排入外环境；生产废气经相应废气处理设施处理后达标排放；产生的生活垃圾、一般工业固废、危险废物按相关规定分类收集、合规暂存，其中生活垃圾交由环卫部门处置，一般工业固废、危险废物交由有主体资格和技术能力的回收商回收利用；厂界噪声均符合相关排放标准。

环境自行监测方案

公司重点排污子公司均按照相关法律法规的要求，制定了环境自行监测方案，并按要求安装自动监测设备或委托具备资质的第三方监测机构在稳定工况下开展自行监测工作，其监测结果均满足相关排放标准。

突发环境事件应急预案

公司及重点排污子公司依据《国家突发环境事件应急预案》等相关文件，结合实际情况，制定了突发环境事件应急预案。同时，公司均按照要求定期开展应急预案演，提高突发环境事件应急处置能力。

1、大连奥晟隆新材料有限公司编制有突发环境事件应急预案，并经当地生态环境主管部门备案，备案号：210281-2022-050-M。

2、大连信德碳材料科技有限公司编制有突发环境事件应急预案，并经当地生态环境主管部门备案，备案号：210281-2022-041-M。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，公司及重点排污子公司不断加强环保投入，同时加强内部管理，不断优化安全环保工作长效机制。公司按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

(1) 采用新工艺和设备

采用先进的工艺使工艺总用能最佳化，包括采用节能型流程、优化过程参数（如转化率、回流比、循环比等），提高装置操作弹性，改进反应操作条件，降低能量消耗。提高单体设备的生产能力，从源头上实现节能降耗。

(2) 降低动力消耗

降低动力消耗采用电动机变频调节技术。合理地实行装置间的联合，在较大范围内进行冷、热物流的优化匹配，实现能量利用的最优化。

(3) 能量综合利用

将生产过程中的反应余热有效的组合起来，作为取暖热能使用，求得系统能量的高效利用。

(4) 除垢和防腐保温

通过有效的清洗方法，将连续生产过程中运行的换热器进行除垢，采用抗垢剂防止结垢或减缓结垢速度，增加换热效能。

(5) 加强能源管理

通过加强能源管理，可有效的降低生产能耗。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司在不断提升经营业绩和发展质量的同时，努力平衡经济、环境和社会三者的关系，重视履行社会责任，通过不断对社会做贡献，充分体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

（一）法人治理及股东权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》和《公司章程》等法律法规及公司规章制度的要求，形成了独立法人治理结构，建立了完善的企业制度体系和内部控制体系、规范化公司运作模式。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。报告期内，公司“三会”运作规范，董事、监事、高级管理人员认真履职、勤勉尽职、科学决策，积极维护公司和全体股东权益。

公司信息披露真实、准确、完整、及时，信息披露审核流程详细规范，信息归集、披露及保密工作的程序完善。公司设有专职人员负责投资者关系管理工作，投资者可以通过公司投资者专线电话、电子邮箱、互动易平台等渠道，及时、准确的了解公司经营情况。公司高度重视对股东的信息披露与沟通，确保全体投资者均能及时获悉影响本公司业务及经营情况的主要事项。

（二）员工权益保护

公司在日常经营过程中积极履行社会职责和义务，并将其全面融入了公司战略和日常经营活动，不断提升公司社会形象。公司建立并完善了人力资源管理和劳动用工制度，促进就业与员工权益保护的同时，公司及子公司严格遵守国家和地方有关劳动用工和社会保障方面的法律、法规和规范性文件要求，依法为员工缴纳职工养老、失业、医疗、生育和工伤等社会保险，保障员工依法享受社会保险待遇。

（三）供应商、客户权益保护

公司本着“公正、公平、诚实、信用”原则选择供应商，与其建立长期、稳定的合作关系，并持续完善采购流程。坚持互惠互利、达成双赢，确保公司原材料的稳定供应，保障公司产品质量稳定。通过不断提升产品质量、加快研发速度提供适应市场需求的新产品，为客户提供高性价比的产品及服务，以满足客户需求。公司设有专门服务热线、专业的售后服务团队，及时解决客户所遇到的问题，提高公司服务客户的水平和专业化能力。

（四）环境保护和可持续发展

公司重视环境保护与可持续发展，贯彻落实国家《环境保护法》《水污染防治法》等相关法律法规，确立减少污染、杜绝事故的环保工作目标，按照“遵守环境法规、节能降耗、预防污染、改善环境”的工作方针，以 PDCA 循环管理方法为手段，建立了 ISO14001:2015 环境管理体系。通过实施对环境的危害辨识、风险评价，落实公司《环境保护管理制度》《环境风险隐患排查与治理制度》等，实现生态效益和经济效益的双赢目标。

（五）安全生产

公司始终坚持“安全第一、预防为主、以人为本、减少伤害、科学管理、持续改进”的工作管理方针，持续开展安全标准化工作，健全了 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系和 ISO45001 职业健康安全管理体系，不断完善安全环保管理，并严格实施。公司积极开展风险分级管控与隐患排查治理体系建设，坚持“风险管控关口前移，隐患排查横行到边，纵向到底的原则”，全面辨识设备设施、作业活动风险点并分级管控，同时公司高度重视安全培训教育和应急救援工作，为公司健康发展创造安全稳定的良好环境。

（六）产品质量

公司按照国家和行业相关产品质量的要求，从事生产经营活动，切实提高公司的产品质量，建立了 ISO9001:2015 质量管理体系，制定了质量目标与考核办法，从原材料进厂、产品生产过程、产品出货及售后服务建立了全过程的质量管理内部控制体系，确保原材料进厂的质量、生产过程符合操作规程，产品得到完整和有效的检验满足客户要求。公司产品质量标准体系完整有效，年度质量目标制定合理并得到有效落实，同时建立了完善的售后服务机制，执行和落实《售后服务管理制度》，有效地保障了客户的权益。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
奥晟隆	2023 年 04 月 21 日	17,500		13,434.38	一般担保			2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 27 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			90,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						13,434.38
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			90,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						13,434.38
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	90,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	13,434.38
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	90,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	13,434.38
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			4.87%
其中：			

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 4 月 20 日召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第九次会议及 2023 年 5 月 15 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。同意公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：拟以 2022 年 12 月 31 日的总股本 68,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），以资本公积金中的股本溢价向全体股东每 10 股转增 5 股，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟按照现金分红比例不变、转增股本比例不变的原则，对利润分配总额、转增股本总额进行调整，并已于 2023 年 5 月 31 日完成权益分派。

2、公司于 2023 年 6 月 9 日召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十次会议及 2023 年 6 月 26 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金收购成都昱泰新材料科技有限公司 80%股权并签署〈股权转让协议〉的议案》，同意公司使用部分超募资金收购赵磊、陈洪、王忠、汪雷云、冷坤芸、韩立和何玲 7 位自然人持有的成都昱泰新材料科技有限公司共计 80%的股权。成都昱泰已于 2023 年 6 月 28 日完成工商变更登记，并已于 2023 年 7 月 3 日完成了约定的 1.44 亿元股权转让款的全部支付。成都昱泰自 2023 年 7 月开始纳入公司合并报表范围内。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,878,395	76.29%	0	0	25,500,000	-878,395	24,621,605	76,500,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	3,080	0.00%	0	0	0	-3,080	-3,080	0	0.00%
3、其他内资持股	51,871,464	76.28%	0	0	25,500,000	-871,464	24,628,536	76,500,000	75.00%
其中：境内法人持股	9,606,603	14.13%	0	0	4,368,498	-869,606	3,498,892	13,105,495	12.85%
境内自然人持股	42,264,861	62.15%	0	0	21,131,502	-1,858	21,129,644	63,394,505	62.15%
4、外资持股	3,851	0.01%	0	0	0	-3,851	-3,851	0	0.00%
其中：境外法人持股	3,851	0.01%	0	0	0	-3,851	-3,851	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	16,121,605	23.71%	0	0	8,500,000	878,395	9,378,395	25,500,000	25.00%
1、人民币普通股	16,121,605	23.71%	0	0	8,500,000	878,395	9,378,395	25,500,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0			0.00%
三、股份总数	68,000,000	100.00%	0	0	34,000,000	0	34,000,000	102,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2023 年 3 月 9 日，根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》相关安排，公司首次公开发行网下配售限售股解除限售并上市流通，股份数量为 878,395 股，约占公司总股本 1.29%，具体详见公司在巨潮资讯网披露的《关于首次公开发行网下配售限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-001）。

2、2023 年 5 月 31 日，根据公司第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第九次会议及 2022 年年度股东大会审议通过的《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 68,000,000.00 股为基数，以资本公积金中的股本溢价向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 34,000,000.00 股，转增后公司的总股本增加至 102,000,000.00 股。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 24 日在巨潮资讯网披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-022）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同“股份变动的原因”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节 公司简介及主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
尹洪涛	18,987,593	0	9,493,797	28,481,390.00	首发前限售股	2026 年 3 月 9 日
尹士宇	16,407,507	0	8,203,754	24,611,261.00	首发前限售股	2026 年 3 月 9 日
辽阳市信德企业管理咨询中心（有限合伙）	4,512,064	0	2,256,032	6,768,096.00	首发前限售股	2025 年 9 月 9 日
尚融宝盈（宁波）投资中心（有限合伙）	3,896,783	0	1,948,391	5,845,174.00	首发前限售股	2023 年 9 月 11 日
陈伟	2,432,003	0	1,216,002	3,648,005.00	首发前限售股	2023 年 9 月 11 日
张枫升	1,236,436	0	618,218	1,854,654.00	首发前限售股	2023 年 9 月 11 日
张晨	1,230,563	0	615,282	1,845,845.00	首发前限售股	2023 年 9 月 11 日
王洪利	738,338	0	369,169	1,107,507.00	首发前限售股	2023 年 9 月 11 日
刘晓丽	492,225	0	246,112	738,337.00	首发前限售股	2023 年 9 月 11 日
孙国林	328,150	0	164,075	492,225.00	首发前限售股	2023 年 9 月 11 日

刘莹	246,113	0	123,056	369,169.00	首发前限售股	2023年9月11日
上海尚融聚源股权投资中心（有限合伙）	205,094	0	102,547	307,641.00	首发前限售股	2023年9月11日
朱梓僊	164,075	0	82,037	246,112.00	首发前限售股	2023年9月11日
蓝湖投资管理咨询（上海）有限公司	123,056	0	61,528	184,584.00	首发前限售股	2023年9月11日
网下配售股	878,395	878,395	0	0	网下最终获配投资者限售其股票数量的10%	2023年3月9日
合计	51,878,395	878,395	25,500,000	76,500,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,226	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
尹洪涛	境内自然人	27.92%	28,481,390	9,493,797	28,481,390	0		
尹士宇	境内自然人	24.13%	24,611,261	8,203,754	24,611,261	0		
辽阳市信德企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.64%	6,768,096	2,256,030	6,768,096	0		
尚融宝盈（宁波）投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.73%	5,845,174	1,948,391	5,845,174	0		
陈伟	境内自然人	3.58%	3,648,005	1,216,002	3,648,005	0		
张枫升	境内自然人	1.82%	1,854,654	618,218	1,854,654	0		
张晨	境内自然人	1.81%	1,845,845	615,282	1,845,845	0		
王洪利	境内自然人	1.09%	1,107,507	369,169	1,107,507	0		
何忠孝	境内自然人	0.83%	849,983	777,683	0	849,983		
刘晓丽	境内自然人	0.72%	738,337	246,112	738,337	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致	公司股东尹洪涛与股东尹士宇系父子关系；股东尹洪涛是股东信德企管的执行事务合伙							

行动的说明	人；尚融宝盈与尚融聚源因受同一控制人控制存在一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东存在关联关系或一致行动人关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
何忠孝	849,983	人民币普通股	849,983
王进孝	605,909	人民币普通股	605,909
香港中央结算有限公司	541,013	人民币普通股	541,013
交通银行股份有限公司－汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金	407,400	人民币普通股	407,400
贾卫强	243,052	人民币普通股	243,052
张国明	196,950	人民币普通股	196,950
中信证券股份有限公司	196,375	人民币普通股	196,375
中国工商银行股份有限公司－汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金（LOF）	183,700	人民币普通股	183,700
杭州恒庆瑞兴私募基金管理有限公司－恒瑞价值精选七号私募证券投资基金	180,900	人民币普通股	180,900
朱丽	161,686	人民币普通股	161,686
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否采取一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东何忠孝通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有数量为 849,983 股，合计持有 849,983 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：辽宁信德新材料科技股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	471,665,857.21	45,014,482.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,332,853,939.67	2,013,926,159.20
衍生金融资产		
应收票据	29,956,867.40	50,522,224.10
应收账款	128,985,208.03	166,879,262.87
应收款项融资	1,945,136.99	24,407,551.08
预付款项	70,416,970.57	40,298,080.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,275.00	50,203.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	391,921,597.02	206,101,573.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,066,186.80	16,178,508.14
流动资产合计	2,462,852,038.69	2,563,378,045.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	311,544,520.37	312,944,075.18
在建工程	74,675,643.56	70,463,320.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	69,627,514.09	70,893,812.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,001,390.37	3,984,150.19
其他非流动资产	68,159,590.67	10,056,572.01
非流动资产合计	533,008,659.06	468,341,931.21
资产总计	2,995,860,697.75	3,031,719,976.69
流动负债：		
短期借款	152,396,040.60	85,499,452.72
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,140,150.00	10,428,995.18
应付账款	26,916,716.68	37,346,309.55
预收款项		
合同负债	3,858,642.60	453,826.19
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,934,968.22	7,384,746.76
应交税费	1,100,445.68	24,707,316.30
其他应付款	285,415.91	305,863.24
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	18,712,804.54	31,081,686.81
流动负债合计	208,345,184.23	197,208,196.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,193,224.54	30,656,170.26
递延所得税负债	1,249,346.96	1,773,645.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,442,571.50	32,429,815.68
负债合计	239,787,755.73	229,638,012.43
所有者权益：		
股本	102,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,339,360,831.56	2,373,360,831.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,994,515.32	18,994,515.32
一般风险准备		
未分配利润	295,717,595.14	341,726,617.38
归属于母公司所有者权益合计	2,756,072,942.02	2,802,081,964.26
少数股东权益		
所有者权益合计	2,756,072,942.02	2,802,081,964.26
负债和所有者权益总计	2,995,860,697.75	3,031,719,976.69

法定代表人：尹洪涛

主管会计工作负责人：李婷

会计机构负责人：王雨

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	419,636,383.67	9,889,014.39
交易性金融资产	1,031,462,227.34	1,643,937,389.34
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	16,385,662.40	15,004,020.00
应收账款	68,629,008.65	36,369,551.62

应收款项融资	1,945,136.99	18,111,510.59
预付款项	3,021,748.55	1,878,420.35
其他应收款	20,835,205.00	11,184,645.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	106,391,420.53	38,577,006.64
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	9,103,761.06	2,893,769.25
流动资产合计	1,677,410,554.19	1,777,845,328.08
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	878,026,521.20	878,026,521.20
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	2,459,451.52	2,559,442.98
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	2,494,665.68	3,026,670.28
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	545,646.76	323,184.66
其他非流动资产	61,702,024.47	0.00
非流动资产合计	945,228,309.63	883,935,819.12
资产总计	2,622,638,863.82	2,661,781,147.20
流动负债：		
短期借款	0.00	10,000,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	7,500,000.00	326,134.08
应付账款	18,088,120.95	7,220,209.86
预收款项	0.00	0.00
合同负债	177,389.73	54,176.28
应付职工薪酬	329,156.06	2,077,380.31
应交税费	81,054.33	4,155,472.35

其他应付款	29,385.91	302,938.24
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	14,866,036.67	5,114,942.92
流动负债合计	41,071,143.65	29,251,254.04
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	776,101.22	1,223,908.40
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	776,101.22	1,223,908.40
负债合计	41,847,244.87	30,475,162.44
所有者权益：		
股本	102,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,339,360,831.56	2,373,360,831.56
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	18,994,515.32	18,994,515.32
未分配利润	120,436,272.07	170,950,637.88
所有者权益合计	2,580,791,618.95	2,631,305,984.76
负债和所有者权益总计	2,622,638,863.82	2,661,781,147.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	349,325,336.31	431,972,126.62
其中：营业收入	349,325,336.31	431,972,126.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	328,048,776.70	343,376,635.74
其中：营业成本	297,827,579.02	307,594,442.20

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,409,815.73	2,277,713.21
销售费用	914,703.79	561,762.02
管理费用	15,181,382.40	12,078,201.58
研发费用	11,833,875.39	16,676,227.17
财务费用	881,420.37	4,188,289.56
其中：利息费用	329,977.78	2,430,677.38
利息收入	2,476,205.69	27,447.68
加：其他收益	915,051.27	804,333.00
投资收益（损失以“-”号填列）	14,463,462.00	125,095.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,565,720.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,085,565.94	-1,501,248.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,970,060.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	53,737.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,390,036.28	88,023,671.16
加：营业外收入	7,136.74	78.35
减：营业外支出	1,329,773.28	108,347.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,067,399.74	87,915,402.43
减：所得税费用	2,076,421.98	9,414,012.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,990,977.76	78,501,389.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,990,977.76	78,501,389.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	21,990,977.76	78,501,389.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,990,977.76	78,501,389.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,990,977.76	78,501,389.94
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2156	1.0262
(二) 稀释每股收益	0.2156	1.0262

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：尹洪涛

主管会计工作负责人：李婷

会计机构负责人：王雨

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	105,608,564.99	115,526,673.84
减：营业成本	98,194,396.32	87,274,875.34
税金及附加	79,702.31	501,047.94
销售费用	303,465.07	282,260.86
管理费用	3,264,293.79	2,374,264.13
研发费用	1,292,046.56	3,634,270.10
财务费用	-2,029,608.02	-5,312,023.53
其中：利息费用	210,277.75	355,155.76
利息收入	2,961,469.07	-5,813,303.03
加：其他收益	153,855.55	268,433.00
投资收益（损失以“-”号填列）	11,965,120.85	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,174,008.16	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-344,317.79	-92,699.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,138,762.88	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	53,737.86	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,367,910.71	26,947,712.31

加：营业外收入	116.74	78.16
减：营业外支出	0.00	103,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,368,027.45	26,844,790.47
减：所得税费用	2,882,393.26	3,526,387.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,485,634.19	23,318,402.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	17,485,634.19	23,318,402.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	17,485,634.19	23,318,402.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1714	0.3048
（二）稀释每股收益	0.1714	0.3048

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	445,859,502.77	461,089,602.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		21,919,662.44
收到其他与经营活动有关的现金	15,819,075.06	3,831,780.68
经营活动现金流入小计	461,678,577.83	486,841,045.12
购买商品、接受劳务支付的现金	558,726,841.31	323,544,352.91

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,867,492.38	24,639,911.94
支付的各项税费	30,820,530.92	13,924,447.08
支付其他与经营活动有关的现金	31,080,871.27	20,634,422.82
经营活动现金流出小计	655,495,735.88	382,743,134.75
经营活动产生的现金流量净额	-193,817,158.05	104,097,910.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,313,458,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金	25,737,814.08	125,095.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,339,260,814.08	110,125,095.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,116,394.41	39,568,840.64
投资支付的现金	3,635,780,000.00	110,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	61,702,024.47	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,716,598,418.88	149,568,840.64
投资活动产生的现金流量净额	622,662,395.20	-39,443,745.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	191,931,439.01	37,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	191,931,439.01	37,000,000.00
偿还债务支付的现金	125,432,975.24	47,543,410.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,252,002.53	2,430,677.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	700,000.00
筹资活动现金流出小计	194,684,977.77	50,674,087.46
筹资活动产生的现金流量净额	-2,753,538.76	-13,674,087.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	426,091,698.39	50,980,077.69
加：期初现金及现金等价物余额	32,173,644.60	15,420,614.40
六、期末现金及现金等价物余额	458,265,342.99	66,400,692.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	108,344,142.11	93,920,893.24
收到的税费返还		449,230.93
收到其他与经营活动有关的现金	263,508,126.59	2,843,579.41
经营活动现金流入小计	371,852,268.70	97,213,703.58
购买商品、接受劳务支付的现金	150,485,585.58	71,795,202.90
支付给职工以及为职工支付的现金	5,034,684.91	4,036,841.80
支付的各项税费	7,897,352.80	3,814,864.03
支付其他与经营活动有关的现金	286,951,202.83	17,016,915.20
经营活动现金流出小计	450,368,826.12	96,663,823.93
经营活动产生的现金流量净额	-78,516,557.42	549,879.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,507,078,000.00	
取得投资收益收到的现金	21,179,569.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,528,322,569.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	2,959,282,024.47	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,959,282,024.47	
投资活动产生的现金流量净额	569,040,545.49	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,210,277.75	157,958.31
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00
筹资活动现金流出小计	78,210,277.75	10,857,958.31
筹资活动产生的现金流量净额	-78,210,277.75	-857,958.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	412,313,710.32	-308,078.66
加：期初现金及现金等价物余额	7,322,673.33	4,387,234.63
六、期末现金及现金等价物余额	419,636,383.65	4,079,155.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	68,000,000.00				2,373,360,831.56				18,994,515.32		341,726,617.38		2,802,081,964.26		2,802,081,964.26
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
同一控制下企业合并															0.00
其他															0.00
二、本年期初余额	68,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,373,360,831.56	0.00	0.00	0.00	18,994,515.32	0.00	341,726,617.38		2,802,081,964.26		2,802,081,964.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-34,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-46,009,022.24		-46,009,022.24		-46,009,022.24
（一）综合收益总额											21,990,977.76		21,990,977.76		21,990,977.76
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00

1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-68,000,000.00		-68,000,000.00		-68,000,000.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-68,000,000.00		-68,000,000.00		-68,000,000.00
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	34,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-34,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,000,000.00				-34,000,000.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动													0.00		0.00

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	102,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,339,360,831.56	0.00	0.00	0.00	18,994,515.32	0.00	295,717,595.14		2,756,072,942.02		2,756,072,942.02

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	51,000,000.00				224,536,981.75				14,212,212.01		197,522,653.47		487,271,847.23		487,271,847.23	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他															
二、本年期初余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	224,536,981.75	0.00	0.00	0.00	14,212,212.01	0.00	197,522,653.47		487,271,847.23	0.00	487,271,847.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	78,501,389.94		78,501,389.94	0.00	78,501,389.94
（一）综合收益总额											78,501,389.94		78,501,389.94		78,501,389.94
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	224,536,981.75	0.00	0.00	0.00	14,212,212.01	0.00	276,024,043.41		565,773,237.17	0.00	565,773,237.17

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末	68,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,373,360,831.56	0.00	0.00	0.00	18,994,515.32	170,950,637.88		2,631,305,984.76

余额												
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	68,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,373,360,831.56	0.00	0.00	0.00	18,994,515.32	170,950,637.88		2,631,305,984.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-34,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50,514,365.81		-50,514,365.81
（一）综合收益总额										17,485,634.19		17,485,634.19
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-68,000,000.00		-68,000,000.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-68,000,000.00		-68,000,000.00
3. 其他												0.00

(四) 所有者权益内部结转	34,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-34,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,000,000.00				-34,000,000.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	102,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,339,360,831.56	0.00	0.00	0.00	18,994,515.32	120,436,272.07		2,580,791,618.95

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	51,000,000.00				224,536,981.75				14,212,212.01	127,909,908.07		417,659,101.83

加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	224,536,981.75	0.00	0.00	0.00	14,212,212.01	127,909,908.07		417,659,101.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,318,402.94		23,318,402.94
（一）综合收益总额										23,318,402.94		23,318,402.94
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转												0.00

增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	224,536,981.75	0.00	0.00	0.00	14,212,212.01	151,228,311.01		440,977,504.77

三、公司基本情况

辽宁信德新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2020 年 6 月在辽宁信德化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：9121100472565639XK。2022 年 9 月在深圳证券交易所上市。所属行业为化学原料和化学制品制造业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 10,200 万股，注册资本为 10,200 万元，注册地：辽宁省辽阳市宏伟区文圣路 295 号四层，总部地址：辽宁省辽阳市宏伟区文圣路 295 号四层。本公司主要经营活动为：许可项目：危险化学品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：高性能纤维及复合材料销售，石墨及碳素制品销售，化工产品销售（不含许可类化工产品），高性能纤维及复合材料制造，石墨及碳素制品制造，化工产品生产（不含许可类化工产品），机械零件、零部件加工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本公司的实际控制人为尹洪涛和尹士宇。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、10、金融工具”、“五、16、固定资产”、“五、27、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期是指 2023 年 1 月至 6 月。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司

A 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

B 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失确定方法：

①对于应收票据-银行承兑汇票，具有较低的信用风险，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失。

对于应收票据-商业承兑汇票，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据-商业承兑汇票外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄风险组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以应收票据-商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄风险组合的应收票据-商业承兑汇票，计算预期信用损失参考下述应收账款组合 1：账龄风险组合的计算方法确定。

②对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项、实际控制人

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	70
5 年以上	100

对于划分为组合 2 的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

③对于其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项、实际控制人

对于划分为组合 1 的其他应收款，参考上述应收账款方法确定。

对于划分为组合 2 的其他应收款，由于具有较低的信用风险，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失。

11、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10、（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

17、 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

18、 借款费用

（1） 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2） 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3） 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4） 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

A 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件使用权	5 年	直线法	0%	预计可使用年限
非专利技术	10 年	直线法	0%	预计可使用年限
土地使用权	证载年限	直线法	0%	土地使用权证书登记使用年限

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

A 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

28、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助。

（2）确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按实际缴纳的增值税计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
辽宁信德新材料科技股份有限公司	15%
大连奥晟隆新材料有限公司	15%
大连信德新材料科技有限公司	25%
大连信德碳材料科技有限公司	15%
信德（大连）新材料贸易有限公司	25%

2、税收优惠

2020 年 12 月 1 日，信德新材取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》（证书编号：GR202021001816）。

2020 年 12 月 3 日，大连奥晟隆新材料有限公司取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁布《高新技术企业证书》（证书编号：GR202021200800）。

2022 年 12 月 3 日，大连信德碳材料科技有限公司取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁布《高新技术企业证书》（证书编号：GR202221201580）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，本公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，按 15% 的税率征收企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	458,265,342.99	32,173,644.60
其他货币资金	13,400,514.22	12,840,837.82
合计	471,665,857.21	45,014,482.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制	13,400,514.22	12,840,837.82

的款项总额		
-------	--	--

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	13,400,514.22	1,910,558.28
农民工工资保证金		1,769,329.54
信用证开证保证金		9,160,950.00
合计	13,400,514.22	12,840,837.82

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,332,853,939.67	2,013,926,159.20
其中：		
成本	1,326,288,219.18	2,003,958,000.00
公允价值变动	6,565,720.49	9,968,159.20
其中：		
合计	1,332,853,939.67	2,013,926,159.20

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	29,956,867.40	48,622,224.10
商业承兑票据		2,000,000.00
坏账准备		-100,000.00
合计	29,956,867.40	50,522,224.10

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合						2,000,0	3.95%	100,000	5.00%	1,900,0

计提坏账准备的应收票据						00.00		.00		00.00
其中：										
商业承兑汇票						2,000,000.00	3.95%	100,000.00	5.00%	1,900,000.00
合计						2,000,000.00	3.95%	100,000.00	5.00%	1,900,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	100,000.00	-100,000.00				0.00
合计	100,000.00	-100,000.00				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		18,211,181.00
商业承兑票据		0.00
合计		18,211,181.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	135,914,280.65	100.00%	6,929,072.62	5.10%	128,985,208.03	175,802,759.43	100.00%	8,923,496.56	5.08%	166,879,262.87
其中：										
账龄组合	135,914,280.65	100.00%	6,929,072.62	5.10%	128,985,208.03	175,802,759.43	100.00%	8,923,496.56	5.08%	166,879,262.87
合计	135,914,280.65	100.00%	6,929,072.62	5.10%	128,985,208.03	175,802,759.43	100.00%	8,923,496.56	5.08%	166,879,262.87

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	135,773,903.19	6,788,695.16	5.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	30.00%
3 年以上	140,377.46	140,377.46	100.00%
合计	135,914,280.65	6,929,072.62	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	135,773,903.19
3 年以上	140,377.46
其中：5 年以上	140,377.46
合计	135,914,280.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	8,923,496.56	- 1,994,423.94				6,929,072.62
合计	8,923,496.56	- 1,994,423.94				6,929,072.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	72,282,873.34	53.18%	3,614,143.67
客户 2	14,849,148.00	10.93%	742,457.40
客户 3	14,351,700.00	10.56%	717,585.00
客户 4	9,754,635.00	7.18%	487,731.75
客户 5	5,511,684.35	4.06%	275,584.22
合计	116,750,040.69	85.91%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,945,136.99	24,407,551.08
合计	1,945,136.99	24,407,551.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	24,407,551.08	277,167,463.72	299,629,877.81	---	1,945,136.99	
合计	24,407,551.08	277,167,463.72	299,629,877.81	---	1,945,136.99	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

1、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	173,016,829.69	---
合计	173,016,829.69	---

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	70,416,140.57	100.00%	40,288,143.66	99.98%
1 至 2 年	830.00	0.00%	9,937.15	0.02%
合计	70,416,970.57		40,298,080.81	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 62,242,581.18 元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.39%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,275.00	50,203.00

合计	40,275.00	50,203.00
----	-----------	-----------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	61,500.00	62,570.00
合计	61,500.00	62,570.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	12,367.00			12,367.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,858.00			8,858.00
2023 年 6 月 30 日余额	21,225.00			21,225.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,900.00
1 至 2 年	25,700.00
2 至 3 年	7,700.00
3 年以上	23,200.00
3 至 4 年	22,200.00
4 至 5 年	1,000.00
合计	61,500.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄风险组合	12,367.00	8,858.00				21,225.00

合计	12,367.00	8,858.00				21,225.00
----	-----------	----------	--	--	--	-----------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连长兴岛公用事业运营中心有限公司	保证金押金	40,000.00	2至3年；3至4年	65.04%	16,000.00
大连安达天易房屋经纪有限公司	保证金押金	6,100.00	1年以内；1至2年；2至3年	9.92%	990.00
瓦房店恒润气体厂	保证金押金	4,500.00	1至2年	7.32%	450.00
大连玖信房地产经纪有限公司	保证金押金	3,400.00	2至3年；3至4年	5.53%	1,460.00
江重儒	保证金押金	2,500.00	1年以内	4.07%	125.00
合计		56,500.00		91.87%	19,025.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	117,362,888.56		117,362,888.56	85,775,845.41		85,775,845.41
在产品	1,419,856.43		1,419,856.43	1,152,204.21		1,152,204.21
库存商品	292,627,020.21	19,970,060.89	272,656,959.32	112,539,940.36		112,539,940.36
发出商品	70.55		70.55	476,342.68		476,342.68
在途物资	481,822.16		481,822.16	6,157,241.20		6,157,241.20
合计	411,891,657.91	19,970,060.89	391,921,597.02	206,101,573.86		206,101,573.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		19,970,060.89				19,970,060.89
合计		19,970,060.89				19,970,060.89

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预缴税款	34,966,187.92	16,079,232.32
其他	99,998.88	99,275.82
合计	35,066,186.80	16,178,508.14

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	311,544,520.37	312,944,075.18
固定资产清理		0.00
合计	311,544,520.37	312,944,075.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	184,892,846.91	3,383,517.07	151,549,386.99	6,636,484.37	346,462,235.34
2. 本期增加金额	314,179.92	1,232,542.51	10,012,161.76		11,558,884.19
(1) 购置	314,179.92	1,232,542.51	750,726.30		2,297,448.73
(2) 在建工程转入			9,261,435.46		9,261,435.46
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				200,000.00	200,000.00
(1) 处置或报废				200,000.00	200,000.00
4. 期末余额	185,207,026.83	4,616,059.58	161,561,548.75	6,436,484.37	357,821,119.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,299,166.20	1,511,761.31	15,447,525.01	3,259,707.64	33,518,160.16
2. 本期增加金额	4,390,955.70	337,277.30	7,538,443.16	681,762.84	12,948,439.00
(1) 计提	4,390,955.70	337,277.30	7,538,443.16	681,762.84	12,948,439.00
3. 本期减少金额				190,000.00	190,000.00
(1) 处置或报废				190,000.00	190,000.00
4. 期末余额	17,690,121.90	1,849,038.61	22,985,968.17	3,751,470.48	46,276,599.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	167,516,904.93	2,767,020.97	138,575,580.58	2,685,013.89	311,544,520.37
2. 期初账面价值	171,593,680.71	1,871,755.76	136,101,861.98	3,376,776.73	312,944,075.18

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	102,417,557.68	正在办理中

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,675,643.56	70,463,320.98
工程物资	0.00	0.00
合计	74,675,643.56	70,463,320.98

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	53,308,948.40		53,308,948.40	47,845,253.74		47,845,253.74
在安装设备	21,366,695.16		21,366,695.16	22,618,067.24		22,618,067.24
合计	74,675,643.56		74,675,643.56	70,463,320.98		70,463,320.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
二期工程（建筑）	19,000万元	35,015,757.84	4,501,912.10			39,517,669.94						其他
二期工程（设备）		14,930,602.83	5,170,849.51	489,624.42		19,611,827.92						其他
三期工程（建筑）	55,633.50万元	12,829,495.90	961,782.56			13,791,278.46						募股资金
三期工程（设备）			1,754,867.24			1,754,867.24						募股资金
在安装设备		7,687,464.41	1,084,346.63	8,771,811.04		0.00						其他
合计		70,463,320.98	13,473,758.04	9,261,435.46	0.00	74,675,643.56						

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	72,684,893.08		10,000,000.00	243,856.00	82,928,749.08
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	72,684,893.08		10,000,000.00	243,856.00	82,928,749.08
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,854,623.63		7,000,000.00	180,312.60	12,034,936.23
2. 本期增加金额	726,919.50		500,000.00	39,379.26	1,266,298.76
(1) 计提	726,919.50		500,000.00	39,379.26	1,266,298.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,581,543.13		7,500,000.00	219,691.86	13,301,234.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	67,103,349.95		2,500,000.00	24,164.14	69,627,514.09
2. 期初账面价值	67,830,269.45		3,000,000.00	63,543.40	70,893,812.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,920,358.51	4,039,123.77	9,035,863.56	1,356,019.54
内部交易未实现利润	4,238,207.31	635,731.10	2,412,260.67	361,839.10
可抵扣亏损	28,843,569.99	4,326,535.50	15,108,610.31	2,266,291.55
合计	60,002,135.81	9,001,390.37	26,556,734.54	3,984,150.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	6,565,720.49	984,858.07	9,968,159.20	1,495,223.88
固定资产加速折旧	1,763,259.27	264,488.89	1,856,143.59	278,421.54
合计	8,328,979.76	1,249,346.96	11,824,302.79	1,773,645.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,188,311.11	4,502,331.47
合计	6,188,311.11	4,502,331.47

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	640,758.25	640,758.25	
2025 年	1,227,606.91	1,227,606.91	
2026 年	984,704.13	984,704.13	
2027 年	1,649,262.18	1,649,262.18	
2028 年	1,685,979.64		
合计	6,188,311.11	4,502,331.47	

其他说明

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购建长期资产	6,457,566.20		6,457,566.20	10,056,572.01		10,056,572.01
股权转让款	61,702,024.47		61,702,024.47			
合计	68,159,590.67		68,159,590.67	10,056,572.01		10,056,572.01

其他说明：

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,600,000.00	2,500,000.00
抵押借款	133,335,436.43	75,499,452.72
保证借款	7,460,604.17	
信用借款	6,000,000.00	7,500,000.00
合计	152,396,040.60	85,499,452.72

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,140,150.00	10,428,995.18
合计	2,140,150.00	10,428,995.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	24,106,037.68	36,069,820.28
1 至 2 年（含 2 年）	2,210,326.81	1,056,252.84
2 至 3 年（含 3 年）	390,408.61	108,406.84
3 至 4 年（含 4 年）	124,588.99	77,222.59
4 至 5 年（含 5 年）	71,087.59	20,340.00
5 年以上	14,267.00	14,267.00
合计	26,916,716.68	37,346,309.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,858,642.60	453,826.19
合计	3,858,642.60	453,826.19

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,384,746.76	29,756,919.85	34,206,698.39	2,934,968.22
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,957,514.04	2,957,514.04	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,384,746.76	32,714,433.89	37,164,212.43	2,934,968.22

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,345,149.17	21,103,456.49	25,574,183.10	2,874,422.56

2、职工福利费	0.00	1,597,739.66	1,597,739.66	
3、社会保险费	0.00	4,772,252.40	4,772,252.40	
其中：医疗保险费	0.00	1,377,780.85	1,377,780.85	
工伤保险费	0.00	235,642.56	235,642.56	
生育保险费	0.00	166,845.09	166,845.09	
4、住房公积金	0.00	1,931,679.48	1,931,679.48	
5、工会经费和职工教育经费	39,597.59	351,791.82	330,843.75	60,545.66
合计	7,384,746.76	29,756,919.85	34,206,698.39	2,934,968.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,867,791.52	2,867,791.52	
2、失业保险费		89,722.52	89,722.52	
合计	0.00	2,957,514.04	2,957,514.04	0.00

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		11,812,037.78
企业所得税	358,064.91	10,332,245.55
个人所得税	64,532.50	593,471.03
城市维护建设税		642,855.51
教育费附加		275,509.52
房产税	350,428.93	268,251.05
土地使用税	168,092.26	168,092.26
地方教育费附加		183,673.01
印花税	153,382.82	424,932.56
环境保护税	5,944.26	6,248.03
合计	1,100,445.68	24,707,316.30

其他说明

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	285,415.91	305,863.24
合计	285,415.91	305,863.24

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付各类费用	285,415.91	305,863.24
合计	285,415.91	305,863.24

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书或已贴现未到期的未终止确认的承兑汇票	18,211,181.00	31,022,689.40
待转销项税额	501,623.54	58,997.41
合计	18,712,804.54	31,081,686.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,656,170.26		462,945.72	30,193,224.54	与资产相关
合计	30,656,170.26		462,945.72	30,193,224.54	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助	30,656,170.26			462,945.72			30,193,224.54	与资产相关

其他说明：

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00			34,000,000.00		34,000,000.00	102,000,000.00

其他说明：

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,373,360,831.56		34,000,000.00	2,339,360,831.56
合计	2,373,360,831.56		34,000,000.00	2,339,360,831.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,994,515.32			18,994,515.32
合计	18,994,515.32			18,994,515.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	341,726,617.38	197,522,653.47
调整后期初未分配利润	341,726,617.38	197,522,653.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,990,977.76	78,501,389.94
应付普通股股利	68,000,000.00	
期末未分配利润	295,717,595.14	276,024,043.41

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347,513,796.96	296,176,724.61	411,794,222.82	287,457,118.86
其他业务	1,811,539.35	1,650,854.41	20,177,903.80	20,137,323.34
合计	349,325,336.31	297,827,579.02	431,972,126.62	307,594,442.20

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
负极包覆材料				158,873,159.72
橡胶增塑剂				102,238,470.12
裂解萘馏分				86,402,167.12
其他				1,811,539.35
按经营地区分类				
其中：				
国内				349,325,336.31
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				349,325,336.31

与履约义务相关的信息：

公司合同履约义务通常在商品（服务）控制权发生转移时履行完毕。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,434,320.18 元，其中，28,434,320.18 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,343.88	852,797.45
教育费附加	10,433.09	365,484.65
房产税	700,857.86	313,762.02
土地使用税	336,184.52	210,942.32
车船使用税	4,601.28	4,721.28
印花税	314,255.21	279,433.40
环保税	12,184.50	6,915.68
地方教育费附加	6,955.39	243,656.41
合计	1,409,815.73	2,277,713.21

其他说明：

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	639,953.59	546,456.66
差旅费	69,655.44	0.00
折旧与摊销	10,357.06	7,336.30
业务招待费	176,992.26	0.00
其他	17,745.44	7,969.06
合计	914,703.79	561,762.02

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,572,491.94	6,840,402.02
折旧与摊销	2,816,650.69	2,580,321.72
咨询服务费	968,535.02	427,014.47
办公费	601,449.48	254,830.57
车辆使用费	343,197.94	275,277.61
招待费	679,375.08	892,785.80
维修费	136,513.48	178,179.03
差旅费	236,414.33	81,772.47
租赁费	120,179.30	7,941.24
其他	706,575.14	539,676.65
合计	15,181,382.40	12,078,201.58

其他说明

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

材料费	6,363,497.84	12,170,242.81
职工薪酬	4,815,648.38	3,674,571.43
固定资产折旧	355,869.12	337,106.92
燃料水电费	193,305.80	343,014.51
机物料消耗	37,744.98	82,264.36
其他	67,809.27	69,027.14
合计	11,833,875.39	16,676,227.17

其他说明

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	329,977.78	2,430,677.38
减：利息收入	2,476,205.69	27,447.68
票据贴现费用	2,915,637.06	1,367,672.86
其他	112,011.22	417,387.00
合计	881,420.37	4,188,289.56

其他说明

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	915,051.27	804,333.00

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,463,462.00	125,095.42
合计	14,463,462.00	125,095.42

其他说明

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,565,720.49	
合计	6,565,720.49	

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-8,858.00	-6,068.50

应收票据坏账损失	100,000.00	76,015.00
应收账款坏账损失	1,994,423.94	-1,571,194.64
合计	2,085,565.94	-1,501,248.14

其他说明

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,970,060.89	
合计	-19,970,060.89	

其他说明：

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	53,737.86	0.00

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,136.74	78.35	7,136.74
合计	7,136.74	78.35	7,136.74

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,900.38	100,000.00	8,900.38
滞纳金罚款支出		3,347.08	
其他	1,320,872.90	5,000.00	1,320,872.90
合计	1,329,773.28	108,347.08	1,329,773.28

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,617,960.62	9,613,708.27
递延所得税费用	-5,541,538.64	-225,922.41
汇算清缴差异		26,226.63
合计	2,076,421.98	9,414,012.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,067,399.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,610,109.96
子公司适用不同税率的影响	-198,859.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,848.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	342,408.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,728,086.22
所得税费用	2,076,421.98

其他说明：

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,476,205.69	27,447.68
政府补助	452,105.55	804,333.00
保证金	12,890,763.82	3,000,000.00
合计	15,819,075.06	3,831,780.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	17,680,357.05	15,413,572.56
保证金	13,400,514.22	5,220,850.26
合计	31,080,871.27	20,634,422.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 发行费用	0.00	700,000.00
合计	0.00	700,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,990,977.76	78,501,389.94
加：资产减值准备	-2,085,565.94	1,501,248.14
信用减值损失	19,970,060.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,948,439.00	5,551,480.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,266,298.76	1,258,622.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-53,737.86	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,565,720.49	
财务费用（收益以“-”号填列）	329,977.78	2,430,677.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,463,462.00	-125,095.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,017,240.18	-304,747.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-524,298.46	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-205,790,084.05	6,879,924.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,365,508.81	20,282,418.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,188,312.07	-11,878,008.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-193,817,158.05	104,097,910.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	458,265,342.99	66,400,692.09
减: 现金的期初余额	32,173,644.60	15,420,614.40
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	426,091,698.39	50,980,077.69

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	458,265,342.99	32,173,644.60
可随时用于支付的银行存款	458,265,342.99	32,173,664.60
三、期末现金及现金等价物余额	458,265,342.99	32,173,644.60

其他说明:

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,400,514.22	保证金
固定资产	83,966,111.07	融资抵押
无形资产	15,609,845.68	融资抵押
交易性金融资产	478,000,000.00	不能提前赎回的结构存款
合计	590,976,470.97	

其他说明:

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一期项目基础设施建设补助	12,480,000.00	递延收益	312,000.00
二期项目基础设施建设补助	14,360,000.00	递延收益	0.00
三期项目基础设施建设补助	6,037,827.88	递延收益	150,945.72
科技贷贴息专项资金	128,300.00	其他收益	128,300.00
普惠贷款阶段性减息	25,555.55	其他收益	25,555.55
企业家年会补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
第二批知识产权质押贷款贴息	57,042.00	其他收益	57,042.00
第三批知识产权质押贷款贴息	41,208.00	其他收益	41,208.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023 年 6 月 13 日，公司投资设立信德（大连）新材料贸易有限公司，自成立之日起纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连奥晟隆新材料有限公司	大连	大连	非金属矿物制品业	100.00%		设立
大连信德新材料科技有限公司	大连	大连	非金属矿物制品业	100.00%		设立
大连信德碳材料科技有限公司	大连	大连	化学原料和化学制品制造业	100.00%		设立
信德（大连）新材料贸易有限公司	大连	大连	化工制品销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无以外币计价的金融资产和金融负债，面对的汇率风险较低。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		2,013,926,159.20		2,013,926,159.20
持续以公允价值计量的资产总额		2,013,926,159.20		2,013,926,159.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是尹洪涛和尹士宇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽阳市信德企业管理咨询中心（有限合伙人）	持股 5%以上的股东、同受控制
尚融宝盈（宁波）投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
辽阳市信德有限公司（以下简称“辽阳信德”）	同受控制
大连嘉贝龙国际贸易有限公司（以下简称“嘉贝龙”）	同受控制
尹洪大	实际控制人尹洪涛的大哥
尹洪波	实际控制人尹洪涛的二哥
尹秀梅	实际控制人尹洪涛的姐姐
徐嘉欣	实际控制人尹士宇的配偶
富国君	尹秀梅的儿子、股东、公司员工
辽阳鸿润化工有限公司（以下简称“鸿润化工”）	尹洪波控制的公司
中山市古镇双通货运部（以下简称“双通货运”）	尹洪大之妻刘秀华开立的个体工商户
芮鹏	公司董事
郭忠勇	公司独立董事
牛彦秀	公司独立董事
王伟	公司高管、股东
王晓丽	公司高管、股东
李婷	公司高管
丛国强	公司监事、股东
曾欣	公司监事、股东
高冬	公司监事
北京名仕康泰科技有限公司（以下简称“名仕康泰”）	丛国强之女丛林控股的公司

其他说明

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹洪涛、尹士宇	155,000,000.00	2023 年 06 月 28 日	2024 年 06 月 27 日	否

关联担保情况说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员薪酬	1,284,680.00	1,322,004.91
----------	--------------	--------------

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	该权益工具授予日的收盘价与授予价格之差确定
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债日，根据最新取得可行权职工人数的变动，是否满足行权条件等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,636,309.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2023 年 6 月 9 日召开的第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十次会议及 2023 年 6 月 26 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金收购成都昱泰新材料科技有限公司 80%股权并签署的议案》，同意公司使用部分超募资金收购赵磊、陈洪、王忠、汪雷云、冷坤芸、韩立和何玲 7 位自然人持有的成都昱泰新材料科技有限公司（以下简称“成都昱泰”）共计 80%的股权。成都昱泰已于 2023 年 6 月 28 日完成工商变更登记，并已于 2023 年 7 月 3 日完成了约定的 1.44 亿元股权转让款的全部支付。成都昱泰自 2023 年 7 月开始纳入合并报表范围内。

十六、其他重要事项

1、其他

本期无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	71,127,765.83	100.00%	2,498,757.18	3.51%	68,629,008.65	38,424,116.01	100.00%	2,054,564.39	5.35%	36,369,551.62
其中：										
账龄风险组合	71,127,765.83	100.00%	2,498,757.18	3.51%	68,629,008.65	38,424,116.01	100.00%	2,054,564.39	5.35%	36,369,551.62
合计	71,127,765.83	100.00%	2,498,757.18	3.51%	68,629,008.65	38,424,116.01	100.00%	2,054,564.39	5.35%	36,369,551.62

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	70,987,388.37
3 年以上	140,377.46
5 年以上	140,377.46
合计	71,127,765.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,054,564.39	444,192.79				2,498,757.18
合计	2,054,564.39	444,192.79				2,498,757.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	23,819,794.00	33.49%	0.00
客户二	14,351,700.00	20.18%	717,585.00
客户三	10,558,548.00	14.84%	527,927.40
客户四	5,386,499.01	7.57%	269,324.95
客户五	4,302,775.00	6.05%	215,138.75
合计	58,419,316.01	82.13%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,835,205.00	11,184,645.90
合计	20,835,205.00	11,184,645.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	20,835,330.00	11,184,645.90
合计	20,835,330.00	11,184,645.90

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	0.00	125.00				125.00
合计	0.00	125.00				125.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款项情况。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连信德新材料科技有限公司	往来款	17,607,529.26	1 年以内	84.51%	0.00
大连奥晟隆新材料有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	14.40%	0.00
大连信德碳材料科技有限公司	往来款	225,300.74	1 年以内	1.08%	0.00
江重儒	押金保证金	2,500.00		0.01%	125.00
合计		20,835,330.00		100.00%	125.00

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本期无涉及政府补助的其他应收款项。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	889,000,000.00	10,973,478.80	878,026,521.20	889,000,000.00	10,973,478.80	878,026,521.20
合计	889,000,000.00	10,973,478.80	878,026,521.20	889,000,000.00	10,973,478.80	878,026,521.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
奥晟隆	39,989,737.63					39,989,737.63	10,010,262.37

大连信德新材料	53,036,783.57					53,036,783.57	963,216.43
大连信德碳材料	785,000,000.00					785,000,000.00	
合计	878,026,521.20					878,026,521.20	10,973,478.80

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,058,185.34	91,860,463.33	94,389,959.24	66,759,564.71
其他业务	6,550,379.65	6,333,932.99	21,136,714.60	20,515,310.63
合计	105,608,564.99	98,194,396.32	115,526,673.84	87,274,875.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
负极包覆材料			46,076,941.11
古马隆树脂			44,913,451.37
橡胶增塑剂			8,067,792.86
其他			6,550,379.65
按经营地区分类			
其中：			
国内			105,608,564.99
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时点转让			105,608,564.99
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计			105,608,564.99

与履约义务相关的信息：

公司合同履约义务通常在商品（服务）控制权发生转移时履行完毕。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,781,858.41 元，其中，4,781,858.41 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,965,120.85	
合计	11,965,120.85	0.00

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	53,737.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	915,051.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,029,182.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,322,636.54	
减：所得税影响额	2,116,442.19	
合计	18,558,892.89	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	0.78%	0.2156	0.2156
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12%	0.0336	0.0336

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(此页无正文，为辽宁信德新材料科技股份有限公司 2023 年半年度报告全文之签署页)

辽宁信德新材料科技股份有限公司

法定代表人：

2023 年 8 月 24 日